

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
RINA ECUADOR CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

RINA ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Expresado en U.S. Dólares

ACTIVOS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	30.573	46.648
ACTIVOS FINANCIEROS	57.332	165.147
Cuentas por cobrar y otros	70.055	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	1.000
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	71.517	47.893
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	229.477	260.688
TOTAL ACTIVOS	229.477	260.688
PASIVO		
Cuentas y documentos por pagar	193.657	196.848
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.050	22.070
TOTAL PASIVO	(233.708)	218.918
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(25.000)	(25.000)
(-) RESULTADOS ACUMULADOS	(16.770)	28.768
RESULTADO DEL EJERCICIO	46.001	45.538
TOTAL PATRIMONIO NETO	4.231	41.770
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	(229.477)	260.688

Ver notas a los estados financieros

Corral & Rosales Cia. Ltda.
Representante Legal

Francisco Rabon
Contador General

RINA ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. Dólares

DETALLE		2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES			
OTRAS RENTAS		196.124	203.234
TOTAL INGRESOS		196.124	205.312
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
RESULTADOS OPERACIONALES		200.003	120.783
GASTOS FINANCIEROS		3.879	84.529
GANANCIA (PERDIDA) DEL EJECICIO		8.708	8.102
		12.587	76.427

Ver notas a los estados financieros

Corral & Rosales Cia. Ltda.
Representante Legal

Francisco Pabon
Contador General

RINA ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
Expresado en U.S. Dólares

RINA ECUADOR CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
(Expresado en Dólares)

<u>CUENTA</u>	<u>Capital</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESULTADOS DEL AÑO</u>	<u>TOTAL</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	-	14.661	(14.661)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	(45.538)	(45.538)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	(25.000)	28.768	(45.538)	(41.770)
RESULTADOS ACUMULADOS	-	(45.538)	45.538	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	-	46.001	46.001
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	(25.000)	(16.770)	46.001	4.231

Ver notas a los estados financieros


Corral & Rosales Cia. Ltda.
Representante Legal


Francisco Pabon
Contador General

RINA ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en U.S. Dolares

RINA ECUADOR CIA. LTDA.		ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		31 de Diciembre de 2016		(Expresado en US\$)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		2016		2015			
Efectivo recibido de clientes por ventas		211.260,86		9.642			
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(227.335,84)		-			
Otros ingresos (gastos)		-		-			
Efectivo neto proveniente en las actividades de operación		(16.074,98)		9.642,00			
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:							
Disposición de Activos Fijos		-		-			
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-		-			
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:							
Préstamo accionistas		-		-			
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento		-		-			
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS							
Aumento del efectivo en caja y bancos		(16.074,98)		23.224			
Saldo del efectivo al inicio del año		46.647,74		13.781			
Saldo del efectivo al final del año		30.572,76		37.005			

Corral & Rosales Cia. Ltda.
Representante Legal

Francisco Pabon
Contador General

1. INFORMACIÓN GENERAL

RINA ECUADOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del cantón Quito el 09 de noviembre del 2012 y fue debidamente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 23 de enero del 2013. Las oficinas de la compañía (domicilio principal) están ubicadas en la Av. República del Salvador Nro. 1082 y Naciones Unidas.

La principal actividad de la empresa se relaciona con la supervisión de construcción y reparación de buques.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2016

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Medición de los Valores razonables.

De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

- No hay NIIF o interpretaciones CINIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2016 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Sucursal.

- Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comienzan a partir del 1 de enero de 2017 y no han sido adoptadas anticipadamente.

Fecha de emisión	Aplicación obligatoria: ejercicios iniciados a partir de
------------------	--

Enmienda a NIC 7: Estado de flujos de efectivo

La Administración de la Sucursal estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.6 Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.7 Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.8 Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

2.9 Gastos pagados por anticipado.

Corresponden principalmente a los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros (si los hubiere).

2.10 Cuentas por pagar proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

2.11 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un período independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales (si los hubiere).

2.12 Provisiones.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

2.13 Otros pasivos Corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el acreedor (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés implícito).

2.14 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2016 es del 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.15 Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de la Junta General de Accionistas.

2.16 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de creación, contenidos, implementación, aplicación, comercialización y distribución de programas de ordenador. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

Rendimientos financieros.- en este grupo contable se registran los intereses ganados por inversión póliza de acumulación. Se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.17 Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.18 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.19 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2015.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las condiciones de sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de crédito.

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados y relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias. La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que la Compañía encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El entoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Riesgo de mercado.

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado. El riesgo de mercado comprende tres subtipos de riesgo: riesgo de tasa de cambio, riesgo de tasa de interés y otros riesgos de precio. La Compañía clasifica y gestiona el riesgo de mercado en los siguientes subtipos de riesgo:

Riesgo de tasa de interés. - es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en las tasas de interés de mercado.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2016, la Compañía no mantiene obligaciones u operaciones de crédito.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideraran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables.- al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo.

Impuestos diferidos.- al final de cada periodo contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes.- La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas donde la revaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es revertida solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos - en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de los valores en efectivo y valores en bancos locales con los que cuenta la empresa es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	2016	2015
BANCO INTERNACIONAL		30.573	46.648
TOTALES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		30.573	46.648

6.2 Conciliación tributaria impuesto a la renta corriente.- Un resumen de la conciliación tributaria es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA			
	2016	2015	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(12.587)	76.424	
Más: Gastos no deducibles	263	7.972	
Gastos del Exterior que superan lo que indica la Ley (Art. 27, numeral 16 del RLORTI)	164.206	56.005	
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	151.882	140.405	
22% Impuesto a la renta (si se distribuyen las utilidades)	33.414	30.889	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	33.414	30.889	
Retenciones en la fuente del año Art. 46 LRTI)	(2.776)	5.965	
Crédito Tributario años anteriores	-	4.412	
Impuesto a la renta pagado en el exterior (Art. 48 LRTI)	-	-	
Total crédito tributario	(2.776)	-	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA (A PAGAR) POR COBRAR	30.638	20.512	

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

De acuerdo al Código de la Producción las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010) estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial

10. PATRIMONIO

Capital suscrito - La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en el Ecuador con un capital suscrito de US\$25.000.

11. INGRESOS

Prestación de Servicios.- A continuación el detalle de los ingresos generados en el periodo fiscal, son como sigue:

Otras Rentas.- El detalle de los ingresos generados por otras rentas en el periodo fiscal son los siguientes:

DETALLE			
	2016	2015	
INGRESOS OPERACIONALES	196.124	203.234	
OTRAS RENTAS		2.078	
TOTAL INGRESOS	196.124	205.312	

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

A continuación el detalle de los gastos generados en el período fiscal:

GASTOS		GASTOS ADMINISTRATIVOS	
2016	2015		
1.879	1.951	SEGURO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	
23	-	CORREO	
82.521	43.656	SERVICIOS PROFESIONALES RINA USA	
-	-	SERVICIOS PROFESIONALES RINA CHINA	
8.027	25.343	SERVICIOS PROFESIONALES RINA PANAMA	
25.990	18.277	SERVICIOS PROFESIONALES RINA SPA	
22.859	-	SERVICIOS PROFESIONALES RINA SOUTH PACIFIC	
10.102	-	SERVICIOS PROFESIONALES RINA BRASIL	
14.706	-	SERVICIOS PROFESIONALES RINA CANADA LTD	
-	8.231	OTROS GASTOS	
-	-	CORREO	
27	-	PATENTE MUNICIPAL	
629	-	1.5 POR MIL ACTIVOS TOTALES	
96	-	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	
457	-	SERVICIOS OUTSOURCING	
16.435	13.624	HONORARIOS LEGALES	
11.293	9.609	CONSULTORIA LEGAL	
-	-	IMPRESA Y FORMULARIOS	
108	92	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	
-	-	INTERESES Y MULTAS ORGANISMOS DE CONTROL	
262	-	CONT. SOLIDARIA SOBRE LA UTILIDAD	
4.212	-	CONT. SOLIDARIA SOBRE R.I Y CAPITAL DE SOC. NO RESIDENTES	
376	-	GASTO IVA	
200.003	120.783	TOTAL	
		GASTOS FINANCIEROS	
587	461	COMISIONES BANCARIAS	
8.121	7618	IMPUESTOS A LA SALIDA DE DIVISAS	
-	23	INTERESES Y MULTAS ORGANISMOS DE CONTROL	
0	-	OTROS GASTOS FINANCIEROS	

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por los Socios de la Compañía en Abril 2017.

Corral & Rosales Cía. Ltda.

Representante Legal

Franetisco Pabon

Contador General